

ชื่อส่วนงานย่อย สถาบันวิจัยและพัฒนาพันธุ์กรรมสัตว์น้ำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

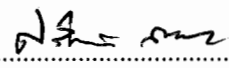
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีการจัดสภาพแวดล้อมในการควบคุม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานเน้นความซื่อสัตย์สุจริตเป็นสิ่งสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การพัฒนาบุคลากรเน้นการพัฒนาทักษะ สมรรถนะของบุคลากรแต่ละตำแหน่งเป็นสิ่งสำคัญ ผู้บริหารมีการกระจายอำนาจการตัดสินใจและหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น รวมทั้งมีกลไกในการติดตามผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>มีเพียงพอและเหมาะสม กล่าวคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดสภาพแวดล้อมในการควบคุมอย่างเหมาะสม - มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน - การปฏิบัติงานเน้นความซื่อสัตย์ สุจริตเป็นสิ่งสำคัญ - มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ - มีการพัฒนาบุคลากรโดยเน้นการพัฒนาทักษะ สมรรถนะของบุคลากรแต่ละตำแหน่งเป็นสิ่งสำคัญ - ผู้บริหารมีการกระจายอำนาจการตัดสินใจและหน้าที่ที่เหมาะสมตามความรับผิดชอบให้กับผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น - มีกลไกในการติดตามผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ แต่อย่างไรก็ตามยังพบประเด็นความเสี่ยงที่จะต้องปรับปรุง ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๑. ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ค่อยเข้าใจระเบียบและขั้นตอนในการปฏิบัติอย่างลึกซึ้ง ๒. บุคลากรมีความรู้ ทักษะ สมรรถนะไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรยังคงต้องได้รับการพัฒนาความรู้ ทักษะ สมรรถนะอย่างต่อเนื่องให้ทันกับการเปลี่ยนแปลง กระบวนการ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีการปฏิบัติงานและเทคโนโลยีใหม่ๆ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง ผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนด การวิเคราะห์ความเสี่ยง สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง รวมถึงการติดตามผลการปฏิบัติงานในการควบคุมความเสี่ยง โดยยึดหลักของกรมเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งมีการเผยแพร่ให้ทุกคนรู้และเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติ</p>	<p>มีเพียงพอและเหมาะสม คือ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง การควบคุมความเสี่ยงรวมถึงการติดตามผลการควบคุมความเสี่ยง โดยยึดหลักและแนวทางของกรมเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งมีการเผยแพร่ให้ทุกคนรู้และเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการดำเนินงานของการควบคุมภายในของปีที่ผ่านมา และเปิดโอกาสให้ทุกคนเข้ามีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมร่วมกัน มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานเพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น รวมถึงกำหนดบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนกรณีมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบสารสนเทศและการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานที่สำคัญและจำเป็นในการบริหารและติดตามผลการดำเนินงาน โดยมีระบบการสื่อสารแบบสองทางระหว่างหน่วยงาน ผู้บริหาร และบุคลากรภายในหน่วยงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีระบบการติดตามและตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติงานและการรายงานผลการดำเนินการตามแผนการปฏิบัติราชการและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบ</p>	<p>มีเพียงพอเหมาะสมคือ</p> <p>- กิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ผลการประเมินความเสี่ยงตามภารกิจของหน่วยงานและผลการดำเนินงานของการควบคุมภายในของปีที่ผ่านมา และทุกคนเข้ามีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมร่วมกัน</p> <p>- มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานเพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น รวมถึงกำหนดบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนกรณีมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</p> <p>มีเพียงพอและเหมาะสม คือ</p> <p>- มีระบบสารสนเทศและการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานที่สำคัญและจำเป็นในการบริหารและการติดตามผลการดำเนินงาน โดยมีระบบการสื่อสารแบบสองทางระหว่างหน่วยงาน ผู้บริหาร และบุคลากรภายในหน่วยงาน</p> <p>มีเพียงพอและเหมาะสม คือ</p> <p>- มีระบบการติดตามและตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติงานและการรายงานผลการดำเนินการตามแผนการปฏิบัติราชการและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในให้ผู้บริหาร</p>

ผลการประเมินโดยรวม โครงสร้างการควบคุมภายในของ สถาบันวิจัยและพัฒนาพันธุ์กรรมสัตว์น้ำครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และการควบคุมดังกล่าวมีทั้งเพียงพอเหมาะสมและมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ค่อยเข้าใจระเบียบและขั้นตอนในการปฏิบัติอย่างลึกซึ้ง

๒. บุคลากรมีความรู้ ทักษะ สมรรถนะไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรยังคงต้องได้รับการพัฒนาความรู้ ทักษะ สมรรถนะอย่างต่อเนื่องให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงกระบวนการงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีการปฏิบัติงานและเทคโนโลยีใหม่ๆ

ผู้รายงาน..... 
(..... (นายศรีรัตน์ สอดศก)))

ตำแหน่ง..... **รักษาราชการแทน**

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนาพันธุ์กรรมสัตว์น้ำ